

北京光环新网科技股份有限公司 关于会计师事务所履职情况的评估报告

北京光环新网科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华所”）为公司 2025 年度财务审计机构及内控审计机构。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》、《董事会审计委员会工作制度》等规定和要求，公司对中兴华所 2025 年度履职情况进行了评估。经评估，公司认为中兴华所资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，恪尽职守，认真履职，具体情况如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

1、机构信息

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月 4 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

首席合伙人：李尊农

2025 年度末合伙人数量 212 人、注册会计师人数 1084 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 532 人。

2025 年收入总额 219,612.23 万元，审计业务收入 155,067.53 万元，证券业务收入 33,164.18 万元。

2025 年度上市公司审计客户 197 家，上市公司涉及的行业包括制造业；信

息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；房地产业；采矿业等，2025年度上市公司审计收费总额 24,918.51 万元。本公司同行业上市公司审计客户家数为 20 家。

2、投资者保护能力

中兴华所计提职业风险基金 10,450 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 10,000 万元，计提职业风险基金和购买职业保险符合相关规定。

近三年存在执业行为相关民事诉讼：在青岛亨达股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案中，中兴华会计师事务所被判定在 20% 的范围内对亨达公司承担责任部分承担连带赔偿责任。

3、诚信记录

近三年中兴华所因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 7 次、行政监管措施 17 次、自律监管措施 4 次、纪律处分 3 次。43 名从业人员因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 15 人次、行政监管措施 34 人次、自律监管措施 11 人次、纪律处分 6 人次。

(二) 项目组成员信息

项目	姓名	执业资质	是否从事过证券服务业务	在其他单位兼职情况
签字注册会计师 (项目合伙人)	宁兰华	注册会计师	是	否
签字注册会计师	孙春芽	注册会计师	是	否
质量控制复核人	于建新	注册会计师	是	否

项目合伙人：宁兰华女士，1997 年开始从事审计工作，1999 年 10 月成为注册会计师，2016 年开始在中兴华所执业，从事证券服务业务超过 16 年，2008 年开始从事上市公司审计，为多家上市公司提供过年度报表审计以及重大资产重组审计等服务，从事证券服务业多年，具备相应专业胜任能力。

签字注册会计师：孙春芽女士，2020 年取得注册会计师资格，2015 年起就

职于中兴华所，并开始从事上市公司审计服务工作，先后参与了多家上市公司年度审计及内控审计服务，具有专业胜任能力。

项目质量控制复核人：于建新女士，2013年成为中国注册会计师，2007年开始从事上市公司审计工作，2024年起在中兴华所执业，近三年复核或签署多家上市公司审计报告。从事证券业务多年，具备专业胜任能力。

上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等项目组成员具有承办公司审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本公司审计工作，同时也能保持应有的职业谨慎性，不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2025年4月7日，公司召开公司第五届董事会审计委员会2025年第一次会议，审议通过了《关于续聘公司2025年度财务审计机构及内控审计机构的议案》，对聘任中兴华所为公司2025年度财务审计机构及内控审计机构事项发表了明确同意的意见，并同意提交董事会审议。

2025年4月18日，公司召开第五届董事会2025年第一次会议和第五届监事会2025年第一次会议审议通过了《关于续聘公司2025年度财务审计机构及内控审计机构的议案》，同意公司聘任中兴华所为公司2025年度财务审计机构及内控审计机构。

2025年5月12日，公司召开2024年度股东会表决通过了上述议案，并授权管理层依审计工作量与中兴华所协商确定。

三、2025年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2025年年报工作安排，中兴华所对公司2025年度财务报告及截至2025年12月31日的财务报告内部控制有效性进行了审计，同时对公司2025年度营业收入扣除情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来等进行核查并出具了专项报告。

经审计，中兴华所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，中兴华所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层进行了充分沟通。

四、总体评价

公司认为中兴华所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年年报审计及内控审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

北京光环新网科技股份有限公司董事会

2026 年 4 月 28 日